

DADA ÅRHUS ApS

Marselisborg Havnevej 46 D
8000 Aarhus C

CVR-nr. 12 71 77 41

Årsrapport for 2017/18

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsam-
ling den 01. Marts 2019



dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september	9
Balance 30. september	10
Noter til årsrapporten	12

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2017 - 30. september 2018 for DADA ÅRHUS ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2018 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2017 - 30. september 2018.

Ledelsesberetningen indeholder efter min opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aarhus, den 20. februar 2019

Direktion



Flemming Andreasen
direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i DADA ÅRHUS ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for DADA ÅRHUS ApS for regnskabsåret 1. oktober 2017 - 30. september 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

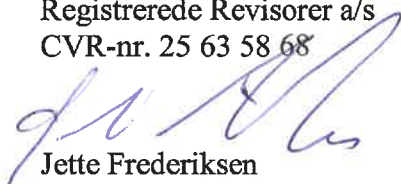
Vi har anvendt vor faglige ekspertise til at assistere virksomheden med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er virksomhedens ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, virksomheden har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Aarhus, den 20. februar 2019

National Revision
Registrerede Revisorer a/s
CVR-nr. 25 63 58 68



Jette Frederiksen
registreret revisor
MNE-nr. 7080

Selskabsoplysninger

Selskabet

DADA ÅRHUS ApS
Marselisborg Havnevej 46 D
8000 Aarhus C

CVR-nr.: 12 71 77 41

Regnskabsperiode: 1. oktober 2017 - 30. september 2018

Hjemsted: Aarhus

Direktion

Flemming Andreasen, direktør

Revisor

National Revision
Registrerede Revisorer a/s
Store Torv 5
8000 Aarhus C

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive restaurationsvirksomhed, udlejning og bortforpagtning af samme, handel, håndværk, industri og finansiering

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2017/18 udviser et underskud på kr. 437.765, og selskabets balance pr. 30. september 2018 udviser en negativ egenkapital på kr. 2.289.930.

Selskabet har efter statusdagen bortforpagtet selskabets restaurantaktiviteter. Der forventes et mindre underskud i det kommende regnskabsår, mens der fra 2019/20 forventes overskud fremadrettet. Selskabskapitalen forventes reetableret inden for 5-7 år.

Ledelsen og anpartshaver vil stille den nødvendige likviditet til rådighed i det kommende regnskabsår, hvorfor årsregnskabet er aflagt efter fortsat drift.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for DADA ÅRHUS ApS for 2017/18 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2017/18 er aflagt i kr.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Indtægter fra salg af handelsvarer og færdigvarer, indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Omsætningen opgøres efter fradrag af moms, afgifter og rabatter.

Anvendt regnskabspraksis

Bortforpagtning af lejemål samt øvrige forpagtningsindtægter indregnes således det svarer til regnskabsperioden.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring m.v. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Resultat af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder

Udbytte fra kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning.

Virksomheden er administrationsselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

Anvendt regnskabspraksis

Årets skat, som består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Indretning lejede lokaler samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

Der afskrives ikke på grunde.

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år	0 %
Indretning af lejede lokaler	5-10 år	0 %

Aktiver med en kostpris på under kr. 13.500 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder måles til kostpris. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger genindvindingsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Anvendt regnskabspraksis

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Udbytte

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Selskabsskat og udskudt skat

DADA ÅRHUS ApS hæfter som administrationsselskab for dattervirksomhedernes selskabsskatter over for skattemyndighederne.

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som 'Tilgodehavende sambeskatningsbidrag' eller 'Skyldige sambeskatningsbidrag'.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt under-skud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

	<u>Note</u>	<u>2017/18</u> kr.	<u>2016/17</u> kr.
Bruttofortjeneste		3.759.447	6.634.561
Personaleomkostninger	2	<u>-4.282.539</u>	<u>-3.976.323</u>
Resultat før af- og nedskrivninger		-523.092	2.658.238
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>-13.501</u>	<u>-19.746</u>
Resultat før finansielle poster		-536.593	2.638.492
Finansielle indtægter		0	21.108
Finansielle omkostninger	3	<u>-20.070</u>	<u>-76.336</u>
Resultat før skat		-556.663	2.583.264
Skat af årets resultat		<u>118.898</u>	<u>-572.216</u>
Årets resultat		<u>-437.765</u>	<u>2.011.048</u>
Overført resultat		<u>-437.765</u>	<u>2.011.048</u>
		<u>-437.765</u>	<u>2.011.048</u>

Balance 30. september

	<u>Note</u>	<u>2017/18</u>	<u>2016/17</u>
		kr.	kr.
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		32.451	45.952
Materielle anlægsaktiver		<u>32.451</u>	<u>45.952</u>
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		40.000	40.000
Deposita		331.537	306.856
Finansielle anlægsaktiver		<u>371.537</u>	<u>346.856</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>403.988</u>	<u>392.808</u>
Færdigvarer og handelsvarer		156.255	158.720
Varebeholdninger		<u>156.255</u>	<u>158.720</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		182.974	243.062
Andre tilgodehavender		369	24.588
Udskudt skatteaktiv		129.091	10.242
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag		49	0
Periodeafgrænsningsposter		12.710	9.185
Tilgodehavender		<u>325.193</u>	<u>287.077</u>
Værdipapirer		0	78.390
Værdipapirer		<u>0</u>	<u>78.390</u>
Likvide beholdninger		<u>3.000</u>	<u>308.178</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>484.448</u>	<u>832.365</u>
Aktiver i alt		<u>888.436</u>	<u>1.225.173</u>

Balance 30. september

	<u>Note</u>	<u>2017/18</u> kr.	<u>2016/17</u> kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overført resultat		-2.414.930	-1.977.165
Egenkapital	4	<u>-2.289.930</u>	<u>-1.852.165</u>
Ansvarlig lånekapital		645.237	645.237
Langfristede gældsforpligtelser	5	<u>645.237</u>	<u>645.237</u>
Kreditinstitutter		17.479	0
Modtagne forudbetalinger fra kunder		27.000	25.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser		384.611	798.550
Gæld til tilknyttede virksomheder		72.801	66.240
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		905.998	793.084
Selskabsskat		293.516	292.782
Skyldigt sambeskatningsbidrag		0	2.587
Anden gæld		831.724	453.858
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>2.533.129</u>	<u>2.432.101</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>3.178.366</u>	<u>3.077.338</u>
Passiver i alt		<u>888.436</u>	<u>1.225.173</u>
Eventualposter mv.	6		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7		

Noter

1 Særlige poster

Selskabets bruttofortjeneste var i 2016/17 påvirket positivt af avance ved salg af bortforpagtet restaurant på tkr. 3.087.

	<u>2017/18</u>	<u>2016/17</u>
	kr.	kr.
2 Personaleomkostninger		
Lønninger	3.973.928	3.667.844
Pensioner	225.349	242.239
Andre omkostninger til social sikring	83.262	66.240
	<u>4.282.539</u>	<u>3.976.323</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>11</u>	<u>8</u>

3 Finansielle omkostninger

Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	3.974	3.749
Andre finansielle omkostninger	16.096	72.587
	<u>20.070</u>	<u>76.336</u>

4 Egenkapital

	<u>Virksomheds-</u>	<u>Overført</u>	<u>I alt</u>
	kapital	resultat	
Egenkapital 1. oktober 2017	125.000	-1.977.165	-1.852.165
Årets resultat	0	-437.765	-437.765
Egenkapital 30. september 2018	<u>125.000</u>	<u>-2.414.930</u>	<u>-2.289.930</u>

Noter

5 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 1. oktober 2017	Gæld 30. september 2018	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Ansvarlig lånekapital	645.237	645.237	0	0
	645.237	645.237	0	0

Ansvarlig lån og andre tilbagetrukne kreditorkrav henstår pt. uforrentet og afvikling er sat i bero. Afviklingen afhænger af den fremtidige indtjening i selskabet.

6 Eventualposter mv.

Selskabet er som administrationsselskab sambeskattet med øvrige danske tilknyttede virksomheder, og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat samt for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på udbytter, renter og royalties.

Andre eventualforpligtelser

Selskabet driver virksomhed fra lejede lokaler og har i den forbindelse en huslejeforpligtelse i størrelsesorden t.kr. 527.

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gældsbev. restgæld t.kr. 645 er der overfor kreditor afgivet genindtrædelsesret til at drive restauration fra selskabets lokaler.